

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ McKenzie Invest

registrikood: 10951185

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 169-82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12913

telefon: +372 55596096, +372 6034908

faks: +372 6034907

e-posti aadress: toomas.kruus@forumcinemashe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ McKenzie Invest asutati 2003. aastal. Põhitegevuseks on toitlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aasta müügitulu oli 3,9 milj. eurot, sellest hoolimata lõpetati kahjumiga, 94 tuh. eurot. Aruandeaastal arvestati palkadeks 1,07 mil. eurot, juhatause liikmete tasudeks 61 tuh. eurot ja sotsiaalmaksudeks 353 tuh. eurot.

Investeeringud

2014. aastal avati neli uut restorani : Pärnu Kaubamajakas, Balti Jaam, Tartu Lõunakeskus ja Stroomi keskus . Samuti tehti kapitaalremont Ülemiste keskuses asuvates restoranides.

Tehtud investeeringutest oli aruandeaastal kõige olulisem põhivara soetamine. Aruandeaastal soetati põhivara kokku 796,7 tuh. euro eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärgiks on tegevuse kasumlikkuse suurendamine ning mitme uue restorani avamine, milles on juba kokkulepped sõlmitud juba aastal 2014.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	3 922 743,08	3 353 949,58
Käibekasv	16,96%	40,82%
Puhaskasum	-92 206,67	325 438,14
Kasumi kasv	-128,33%	-368,21%
Puhasrentaablus	-2,00%	1000,00%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	67,00%	107,00%
Varade rentaablus (ROA)	-6,00%	39,00%
Omakapitali rentaablus (ROE)	-43,19%	105,00%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	139 421	180 697	109 269	1
Nõuded ja ettemaksed	106 746	97 302	48 385	
Varud	92 607	69 704	69 661	
Kokku käibevara	338 774	347 703	227 315	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	1 280 211	528 022	439 759	4
Immateriaalne põhivara	22 271	8 029		
Kokku põhivara	1 302 482	536 051	439 759	
Kokku varad	1 641 256	883 754	667 074	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	129 225	47 424	216 769	5
Võlad ja ettemaksed	547 800	308 245	283 917	6
Kokku lühiajalised kohustused	677 025	355 669	500 686	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	750 858	222 505	136 401	5
Kokku pikaajalised kohustused	750 858	222 505	136 401	
Kokku kohustused	1 427 883	578 174	637 087	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Muud reservid	1 020 577	1 020 577	1 020 577	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-717 809	-1 035 460	-872 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207	317 651	-121 339	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	213 373	305 580	29 987	
Kokku omakapital	213 373	305 580	29 987	
Kokku kohustused ja omakapital	1 641 256	883 754	667 074	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 354 973	3 353 950	7
Muud äritulud	35 543	8 136	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 643 733	-1 236 656	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 019 172	-668 710	9
Tööjõukulud	-1 571 426	-1 013 804	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216 792	-114 250	
Muud ärikulud	-4 892	-2 942	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-65 499	325 724	
Intressikulud	-23 803	-8 544	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 905	471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 207	317 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207	317 651	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-92 207	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-65 499	325 724
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216 792	114 250
Muud korrigeerimised	0	4 279
Kokku korrigeerimised	216 792	118 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 491	-13 917
Varude muutus	-22 905	-42
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	224 791	-20 230
Muud rahavood äritegevusest	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	308 695	410 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-983 223	-210 536
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-983 223	-210 536
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	696 240	15 527
Saadud laenude tagasimaksed	-49 655	-137 185
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 431	-5 763
Makstud intressid	-8 998	-1 141
Muud laekumised finantseerimistegevusest	63	466
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 967	-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	633 252	-128 100
Kokku rahavood	-41 276	71 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 697	109 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 276	71 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 421	180 697

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 020 577	-1 035 460	-12 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				317 651	317 651
31.12.2013	2 556	256	1 020 577	-717 809	305 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-92 207	-92 207
31.12.2014	2 556	256	1 020 577	-810 016	213 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ McKenzie Invest 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ McKenzie Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte omab kontrolli. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 €

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaragaseotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osahingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 501	37 695
Pankakontod	132 920	143 002
Kokku raha	139 421	180 697

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 059	3 074	21 494
Üksikisiku tulumaks	19 088		9 776
Sotsiaalmaks	39 050		20 347
Kohustuslik kogumispension	1 812		868
Töötuskindlustusmaksed	3 303		1 696
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89 312	3 074	54 181

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masina- ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	239 062	437 647	437 647	366 738	1 043 447
Akumuleeritud kulum	-61 000	-323 923	-323 923	-130 502	-515 425
Jääkmaksumus	178 062	113 724	113 724	236 236	528 022
Ostud ja parendused	327 596	14 708	14 708	625 880	968 184
Amortisatsioonikulu	-45 569	-37 874	-37 874	-132 552	-215 995
31.12.2014					
Soetusmaksumus	566 658	452 355	452 355	992 618	2 011 631
Akumuleeritud kulum	-106 569	-361 797	-361 797	-263 054	-731 420
Jääkmaksumus	460 089	90 558	90 558	729 564	1 280 211

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	99 999	99 999			3,67 %
Lühiajalised laenud kokku	99 999	99 999			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	670 541		670 541		3,67 %
Investeeringislaenud	101 296	27 792	73 504		3,67 %
Pikaajalised laenud kokku	771 837	27 792	744 045		
Kapitalirendikohustused kokku	8 247	1 434	6 813		
Laenukohustused kokku	880 083	129 225	750 858		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	35 000	35 000			
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000			
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaenud	40 950	11 491	29 459		3,67 %
Muud pikaajalised laenud	184 799		184 799		3,67 %
Pikaajalised laenud kokku	225 749	11 491	214 258		
Kapitalirendikohustused kokku	9 180	933	8 247		
Laenukohustused kokku	269 929	47 424	222 505		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	152 785	152 785
Võlad töövõtjatele	238 931	238 931
Maksuvõlad	89 312	89 312
Muud võlad	66 772	66 772
Intressivõlad	66 766	66 766
Muud viitvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	547 800	547 800
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73 522	73 522
Võlad töövõtjatele	128 581	128 581
Maksuvõlad	54 181	54 181
Muud võlad	51 961	51 961
Intressivõlad	51 961	51 961
Kokku võlad ja ettemaksed	308 245	308 245

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 354 973	3 353 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 354 973	3 353 950
Kokku müügitulu	4 354 973	3 353 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad EMTAK 56101	4 354 973	3 353 950
Kokku müügitulu	4 354 973	3 353 950

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 251 574	1 043 969
Pakendid ja tarvikud	126 817	44 401
Puhastusvahendid	51 819	38 595
Gaas	65 458	64 240
Väikevahendid	87 999	30 892
Muud	60 066	14 559
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 643 733	1 236 656

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	537 093	394 422
Energia	76 178	68 259
Elektrienergia	76 178	68 259
Mitmesugused bürookulud	16 706	15 372
Halduskulud	1 608	1 210
Transpordiga seotud kulud	27 399	33 101
Personaaliga seotud kulud	16 353	17 496
Reklaam	80 451	34 272
Ostetud teenused	147 141	101 210
Muud	116 243	3 368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 019 172	668 710

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 182 814	758 748
Sotsiaalmaksud	388 612	255 056
Kokku tööjõukulud	1 571 426	1 013 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	114

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	McKenzie Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	806 832	387 675

2014	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 332	570 743

2013	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 825	220 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	61 254	50 780

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	124 211	174 353	109 269
Finantsinvesteeringud	-90 393	-7 787	
Nõuded ja ettemaksed	236 511	88 485	48 385
Varud	85 821	69 702	69 661
Kokku käibevara	356 150	324 753	227 315
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 115 116	503 593	439 759
Immateriaalne põhivara	10 830	8 029	
Kokku põhivara	1 125 946	511 622	439 759
Kokku varad	1 482 096	836 375	667 074
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 225	12 424	216 769
Võlad ja ettemaksed	506 139	298 366	283 917
Kokku lühiajalised kohustused	535 364	310 790	500 686
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	735 859	222 505	136 401
Kokku pikaajalised kohustused	735 859	222 505	136 401
Kokku kohustused	1 271 223	533 295	637 087
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Muud reservid	1 020 577	1 020 577	1 020 577
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-720 309	-1 037 960	-872 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207	317 651	-121 339
Kokku omakapital	210 873	303 080	29 987
Kokku kohustused ja omakapital	1 482 096	836 375	667 074

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 922 743	3 353 950
Muud äritulud	35 424	8 135
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 434 321	-1 236 650
Mitmesugused tegevuskulud	-888 116	-661 876
Tööjõukulud	-1 429 090	-1 013 804
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-185 248	-113 303
Muud ärikulud	-4 285	-2 942
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 107	333 510
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-82 606	-7 787
Intressikulud	-23 803	-8 541
Muud finantstulud ja -kulud	-2 905	469
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 207	317 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207	317 651

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 107	333 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	185 248	113 303
Muud korrigeerimised	0	1 780
Kokku korrigeerimised	185 248	115 083
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 736	-5 100
Varude muutus	-16 118	-41
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	192 968	-30 109
Kokku rahavood äritegevusest	338 469	413 343
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-799 573	-185 165
Antud laenud	-162 162	-35 000
Antud laenude tagasimaksed	54 873	0
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-906 862	-220 159
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	581 240	15 527
Saadud laenude tagasimaksed	-49 655	-137 185
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 431	-5 763
Makstud intressid	-8 998	-1 141
Muud laekumised finantseerimistegevusest	63	467
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 968	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	518 251	-128 100
Kokku rahavood	-50 142	65 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 353	109 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 142	65 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 211	174 353

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 020 577	-1 037 960	-14 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)				317 651	317 651
31.12.2013	2 556	256	1 020 577	-720 309	303 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-92 207	-92 207
31.12.2014	2 556	256	1 020 577	-812 516	210 873

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2015

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KRUUS	Juhatuse liige	15.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ McKenzie Invest osanikele

Olen auditeerinud OÜ McKenzie Invest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ McKenzie Invest konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud konsolideeritud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

20.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ McKenzie Invest (registrikood: 10951185) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	20.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-717 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207
Kokku	-810 016
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-810 016
Kokku	-810 016

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-717 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 207
Kokku	-810 016
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-810 016
Kokku	-810 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3922743	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tara Chand Thakur	36312180285	Eesti	1275 EUR
Ivar Vendelin	37505230318		867 EUR
Toomas Kruus	37003260260		408 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034908
Faks	+372 6034907
Mobiiltelefon	+372 55596096
E-posti aadress	toomas.kruus@forumcinemashe.ee